

შ.პ.ს. "ილიტექ"

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური  
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)  
შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

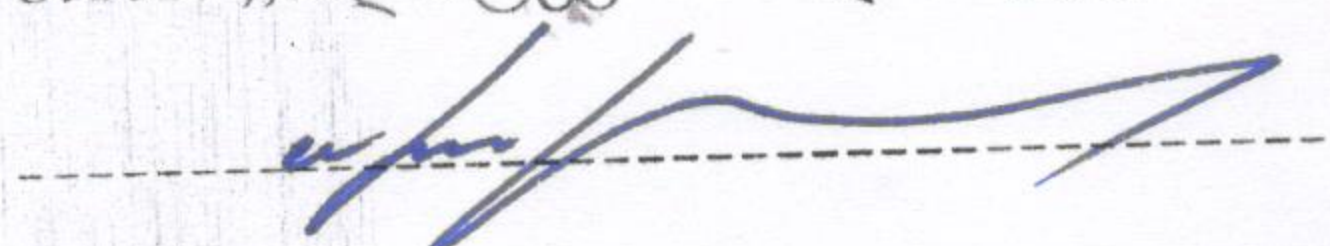
2019 წლის 31 დეკემბერი



ს ა რ ზ ე ვ ი

|                                                                  |   |
|------------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                         | 3 |
| შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება ..... | 4 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა.....                                   | 4 |
| ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები .....                          | 6 |

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:





ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ილიტეკი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404851807

საანგარიშგებო

პერიოდი - 2019

წელი

| აქტუვები              |                            | შენიშვნა | 2019      | 2018      |
|-----------------------|----------------------------|----------|-----------|-----------|
| ფულად სახსრები        |                            | 4        | 186,880   | 126,744   |
| საკაპრომონტოვნები     |                            | 5        | 2,433,718 | 2,309,516 |
| მარგი                 |                            |          | 1,167,000 | 1,241,995 |
|                       | - მზ პრედუქცია             |          | 1,137,616 | 1,213,716 |
|                       | - სხვა                     |          | 29,384    | 28,279    |
| სხვა მიმდნარ აქტუვები |                            |          | 26,748    | 72,535    |
| ძირითად საშუალებები   |                            | 6        | 480,393   | 454,945   |
|                       | - მიწა                     |          | 335,472   | 335,472   |
|                       | - შენობა-ნაგებობა          |          | 82,663    | 88,506    |
|                       | - სხვა ძირითად საშუალებები |          | 61,180    | 29,889    |
|                       | - არ მატერიალური აქტუვები  |          | 1,078     | 1,078     |
| სულ აქტუვები          |                            |          | 4,294,739 | 4,205,735 |

| საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები     |            |           |           |
|----------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| ვალდებულებები                          | შენიშვნები | 2019      | 2018      |
| საკაპროვალი ვალდებულებები              |            | 908,249   | 675,407   |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ     |            | 9,124     | 6,809     |
| საგადასახადო ვალდებულებები             |            |           | 454       |
| მიმდნარ სასესხო ვალდებულებები          |            | 1,838,587 | 2,033,267 |
| სხვა ვალდებულებები                     |            | 415       | 44        |
| სულ ვალდებულებები                      |            | 2,756,375 | 2,715,981 |
| საკუთარი კაპიტალი                      |            |           |           |
| სააქციო კაპიტალი                       |            | 200       | 200       |
| გაუნაწილებელ მოგება/ზარალი             |            | 1,538,164 | 1,489,554 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                  |            | 1,538,364 | 1,489,754 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები |            | 4,294,739 | 4,205,735 |

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



## შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

|                                                                     |  | 2019        |
|---------------------------------------------------------------------|--|-------------|
| ნეტომონაგები                                                        |  | 2,785,223   |
| - საქონლის გაყიდვიდან                                               |  | 2,759,809   |
| - მომსახურების გაწევიდან                                            |  | 25,104      |
| - სხვა                                                              |  | 310         |
| რეალურ პროდუქციის ღირებულება                                        |  | (1,547,658) |
| - საწყისი მარგი                                                     |  | (1,241,995) |
| - შესყიდვა                                                          |  | (1,472,663) |
| - საბოლოო მარგი                                                     |  | 1,167,000   |
| საერთო მოგება                                                       |  | 1,237,565   |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                            |  | (502,691)   |
| ცვეთა/ამორტიზაცია                                                   |  | (22,517)    |
| საპროცენტო ხარჯი                                                    |  | (117,883)   |
| იჯარის ხარჯი                                                        |  | (136,495)   |
| ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი                             |  | (262,619)   |
| სულ საოპერაციო ხარჯი                                                |  | (1,042,205) |
| სულ საოპერაციო მოგება                                               |  | 195,360     |
| სხვა წმინდა არსაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                        |  | (146,750)   |
| მოგება/(ზრდა) მოგების გადასახდის ხარჯებზე განგრძობითი ოპერაციებიდან |  | 48,610      |
| მოგების გადასახადი                                                  |  | 48,610      |
| მოგება/ზრდა                                                         |  |             |
| სხვა სრულ შემოსავალი / (ზრდა):                                      |  |             |
| სხვა სრულ შემოსავალი / (ზრდა), სულ                                  |  | 48,610      |
| მიღწერილი სრულ შემოსავალი / (ზრდა)                                  |  |             |
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)           |  | 1,489,754   |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                      |  |             |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                               |  |             |
| საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                     |  | 1,538,364   |

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



## ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                | 2019 წელ 31<br>დეკემბერი |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან                       | 48,610                   |
| მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე                                                |                          |
| კორექტირებები:                                                           | 22,517                   |
| ცვეთა და მორტიზაცია                                                      |                          |
| მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში<br>ცვლილებამდე | 71,127                   |
| კლება/ზრდა:                                                              | 74,995                   |
| ცვლილებები მარაგში                                                       | (124,202)                |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                               | 235,157                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                                            | 45,787                   |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                                                    | (454)                    |
| საგადასახადო ვალდებულება                                                 | 370                      |
| სხვა ვალდებულებები                                                       | -                        |
| მოგების გადასახადი                                                       | 302,780                  |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                          |                          |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან                     | (47,964)                 |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                               |                          |
| ძირითადი საშუალებების გაყიდვა                                            |                          |
| გაცემული/მიღებული დივიდენდი                                              | (47,964)                 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან                        |                          |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან                        | (194,680)                |
| სესხის გადახდა                                                           | (194,680)                |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან                           | 60,136                   |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში                        |                          |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                   | 126,744                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში                              | 186,880                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს                                   |                          |

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



## ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ილიტეკ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2010 წლის 16 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404851807.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ფლობდა ერთი მესაკუთრე, ილია უხუერგუნაშვილი 3/წ 01004001764 -100%.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2019 წელს წარმოადგენდა ვაჭრობა ელექტროსაყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, საბურთალოს ქ., 30ა, ბ. 49

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.** კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

**უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა.** კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

|                 | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| აშშ დოლარი/ლარი | 2.8677                    | 2.6766                    |

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

**სავაჭრო მოთხოვნები.** სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

**მარაგები.** მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

**ძირითადი საშუალებები.** ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

შ.პ.ს. „ილიტა“-ის დირექტორი:



კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექმომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 - 10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომლესაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

### 3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

*ფუნქციონირებადი საწარმო.* ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

## 4. ფულად სახსრები

ნაღდი ფული

ლარი საბანკო ანგარიშზე

უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშზე

| 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------|------------|------------|
| 30,372     | 15,266     | 10,651     |
| 149,075    | 93,979     | 307,089    |
| 7,433      | 17,499     | 2,588      |
| 186,880    | 126,744    | 320,328    |

## 5. სავაჭრო მოხვრები

მოხვრები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან  
მოხვრები საწარმოს პერსონალს მიმართ

| 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------|------------|------------|
| 2,433,005  | 2,309,501  | 2,086,977  |
| 714        | 15         | 918        |
| 2,433,718  | 2,309,516  | 2,087,896  |

## 6. ბირთვადი საშუალებები

მიწის ნაკვეთები

შენობები

კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული

მოწყობილობები

ავტო

სარეკლამო საშუალებები

სატრანსპორტო საშუალებები

პროგრამული უზრუნველყოფა

| 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------|------------|------------|
| 335,472    | 335,472    | 144,352    |
| 82,663     | 88,506     | 94,350     |
| 5,583      | 3,065      | 4,240      |
| 860        | 1,405      | 1,908      |
| 585.69     | 1,287      | 1,987      |
| 54,151     | 24,132     | 20,473     |
| 1,078      | 1,078      | 1,078      |
| 480,393    | 454,945    | 268,388    |

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი: